

\*\*\*\*\*  
**監査だより** Vol. 35

岩手県監査委員事務局 平成 29 年 3 月発行

☆ **平成29年度の監査計画が決定しました。** ☆

監査委員は、毎年度、「監査、検査及び審査の執行方針並びに実施計画」を策定し、新年度の監査等に臨んでいます。

過日、決定した平成 29 年度の「執行方針」の主な内容は、次のとおりです。

なお、実施計画については、別途、監査委員事務局ホームページでお知らせすることとしております。

【執行方針について】

【基本方針】

県の事務事業の執行について、内部統制や改善のプロセスを確認するとともに、予算執行の状況にも留意しながら、正確性、合規性の観点はもとより、経済性、効率性及び有効性の観点からも、監査等を実施。

定期監査は、対象となる全機関に対し、財務監査と行政監査を総合的・一体的に実施。

また、財政的援助団体等監査、指定金融機関等監査、現金出納検査、決算審査及び財政健全化判断比率等審査を厳正に実施。

なお、社会的関心が高い課題や早期に改善すべきと認められる事項について、行政監査を実施。

【定期監査の重点項目】

- (1) 収入事務  
(特に、調定の時期及び金額)
- (2) 支出事務  
(特に、期末手当、勤勉手当及び  
高速道路利用に係る通勤手当)
- (3) 補助金事務  
(特に、対象経費及び完了確認)

【重点項目の選定理由】

(1) 収入事務

近年の監査において、調定の遅れ、調定金額の誤りなどの調定事務に係る指摘等が増加傾向であることから、昨年度に引続き重点的に点検を行う。

(2) 支出事務

期末手当、勤勉手当及び高速道路利用に係る通勤手当の算定誤りは、追給または返納額の影響が大きいことから、重点的に点検を行う。

(3) 補助金事務

東日本大震災津波からの復興事業には、依然として補助事業が多く、県民の厳しい目が向けられていることを踏まえ、補助金に係る不適正事務の再発防止を図る必要があることから、引続き確認を行う。

## ☆ 平成28年度の監査結果と特徴 ☆

平成 28 年度に実施した監査の指摘件数は次のとおりです。

平成 28 年度の指摘件数は 72 件となり、前年度に比べ 3 件減少しました。

(平成 29 年 3 月 1 日現在)

監査の項目別	平成 28 年度	平成 27 年度	対前年度比	摘 要 (H28 の主な内容)
予算経理一般	-	-	-	
収入事務	17	16	+1	調定の不適當→16
支出事務	34	37	△3	手当関係→8 支払の遅れ→14
契約事務	6	5	+1	入札等保証金の不適當→3 債務の履行確認の不適當→2
工事の執行	3	-	+3	その他工事の執行の不適當→3
補助金事務	3	1	+2	交付決定等の不適當→2 完了確認の不適當→1
財産管理	7	10	△3	物品管理の不適當→2
行政事務の執行	2	6	△4	執行管理体制の不適當→2
合 計	72	75	△3	

※平成 28 年4月から平成 29 年2月までに実施したものであり、決算審査意見書の指摘件数とは異なるものです。

※平成 28 年度監査実施機関数 323 機関 平成 27 年度監査実施機関数 324 機関

また、平成 28 年度における財政的援助団体等監査の指摘件数は次のとおりです。

監査の項目別	平成 28 年度	平成 27 年度	対前年度比	摘 要 (H28 の主な内容)
財政的援助団体等	3	5	△2	・支出命令の不適當 ・財産管理事務処理の不適當 ・基金の管理の不適當

※平成 28 年度監査実施団体数 23 団体(監査対象団体数 60 団体)

### 【 特 徴 】

- ・ 指摘件数は、行政事務が 4 件減、支出事務が 3 件減、財産管理が 2 件減など、前年度に比して減少しています。
- ・ 項目別の主な内容としては、収入事務では調定の遅れや誤り、支出事務では支払の遅れや手当等の誤支給、財産管理では物品管理の不適當なものなどが見受けられました。
- ・ 前年度の監査の結果、指摘事項等であったにもかかわらず改善が認められないものが、依然として散見されることから、真の原因の追及に基づく組織としての再発防止策を徹底する必要があります。
- ・ 誤りや遅れ等の原因として、法令や制度等の理解不足のほか、組織のチェック体制の不備などが多く見受けられることから、相談機能等の強化、先行優良事例等を従来の組織の垣根を越えて共有し拡充することが重要です。

# ☆ 平成28年度行政監査(特定テーマ)の結果 ☆

平成28年度の行政監査(特定テーマ)の結果は次のとおりとなりましたので、業務の参考にしてください。

## 第1 行政監査の概要

### 1 監査のテーマ

公の施設の指定管理者制度について

### 2 監査の目的

平成15年9月、地方自治法の一部を改正する法律(平成15年法律第81号)が施行され、地方公共団体が設置する公の施設の管理において、「多様化する住民ニーズに、より効果的かつ効率的に対応するため、公の施設の管理に民間の活力を活用しつつ、住民サービスの向上を図るとともに、経費の節減等を図ること」を目的として、「指定管理者制度」が創設された。

これにより、以前は、地方公共団体の直営以外では、他の地方公共団体、公共的団体及び出資法人への管理委託しか認められていなかったものが、本制度の創設後は、民間事業者を含む幅広い団体が管理に参入できるようになった。

本県においても、平成15年度策定の「岩手県行財政構造改革プログラム」に、質の高い行政サービスを提供することを目的として本制度の導入が盛り込まれ、平成16年度には公の施設に係る指定管理者の指定の手続等に関する条例(平成16年岩手県条例第36号。以下「指定手続等条例」という。)や「公の施設に係る指定管理者制度導入のガイドライン」(平成16年7月23日総務部管財課策定。以下「ガイドライン」という。)等を制定の上、平成17年度から、岩手県公会堂を皮切りに本制度を積極的に導入してきた。

本制度導入から10年以上が経過したことなどを踏まえて、指定管理に係る業務がガイドライン等に沿って適切に執行されているか、また、当初想定した導入の効果が図られているか、さらにはどのような課題があるかなどを改めて検証し、今後の一層適正な制度運用に資することを目的として、地方自治法(昭和22年法律第67号)第199条第2項の規定に基づき行政監査を実施した。

### 3 監査の対象

#### (1) 対象とする事務

県が所管する公の施設における指定管理に係る事務を対象とした。

#### (2) 対象とする機関

##### ア 監査対象機関

##### (ア) 公の施設を所管する21室課

部・室課名	
総務部	総務室、総合防災室
政策地域部	地域振興室
環境生活部	環境生活企画室、若者女性協働推進室
保健福祉部	地域福祉課、障がい保健福祉課、子ども子育て支援課、医療政策室
商工労働観光部	産業経済交流課、観光課、雇用対策・労働室
農林水産部	森林整備課、森林保全課、水産振興課、漁港漁村課
県土整備部	都市計画課、建築住宅課、港湾課
教育委員会事務局	生涯学習文化課、スポーツ健康課

(イ) 総務部管財課(本県における公の施設に係る指定管理者制度を所管)

##### イ 調査対象機関

公の施設の指定管理を行っている45の指定管理者(第2の1の表を参照)について、地方自治法第199条第8項の規定に基づき調査した。

### 4 監査の着眼点

- (1) 指定管理者選定の手続は適切に行われているか。
- (2) 施設の設置目的に沿って適切に運営されているか。
- (3) 管理運営の評価及び見直しが適切に行われているか。

(4) 指定管理者制度の導入効果は十分得られているか。

これらについて、基本的にガイドラインを判断指標として監査を行った。

【参考】ガイドラインについて

指定管理者制度の効果的な運用に向けて、基本的な考え方を定めるものとして、平成 16 年度に「ガイドライン」が策定されている。

主な内容としては、指定管理者制度の概要、制度導入に係る基本的考え方(指定の手続等を含む)、施設設置者としての県の対応などとなっており、公の施設を所管する関係室課は、これに沿って指定管理に係る事務を行っている。

## 5 監査の実施方法

### (1) 所管室課の監査

#### ア 実地監査

比較的規模が大きい県民利用施設を所管する室課の中から、施設種別等を勘案し選定した5室課に、指定管理者制度の所管課である総務部管財課を加えて、実地監査を実施した。

#### (ア) 予備監査

平成 28 年 11 月から 12 月にかけて、上記の6室課に対し、監査委員事務局職員が、事前に提出を求めた監査調書に基づき、指定管理に係る事務等について質疑や関係書類の確認等を行った。

#### (イ) 本監査

平成 28 年 12 月に、監査委員が予備監査結果を確認の上、6室課の総括課長等への質疑、意見交換等を行った。

#### イ 監査調書の作成

平成 28 年 10 月から 11 月にかけて、実地監査の対象を含む全 22 機関に対し、監査調書の作成を求め、県全体における指定管理に係る事務の状況等を把握した。

### (2) 指定管理者の調査

#### ア 実地調査

県が実施する指定管理に係る事務の状況と指定管理者が実施する運営管理の状況を対比して実態把握するため、(1)において実地監査を実施した5室課(総務部管財課を除く。)が所管する公の施設に係る指定管理者を5者選定の上、実地調査を実施した。

#### (ア) 予備調査

平成 28 年9月及び 12 月に、上記の5指定管理者に対し、監査委員事務局職員が、事前に提出を求めた調査票に基づき、指定管理に係る事務等について質疑や関係書類の確認等を行った。

#### (イ) 本調査

平成 28 年 10 月及び 12 月に、監査委員が予備調査結果を確認の上、当該指定管理者を訪問し、代表者等への質疑、意見交換等を行った。

#### イ アンケート調査

平成 28 年 10 月から 11 月にかけて、実地調査の対象以外の 40 指定管理者に対し、指定管理に係る事務等についてアンケート調査を実施し、指定管理に係る意見や要望等を把握した。

【実地監査・実地調査の対象一覧】

	実地監査対象の機関		実地調査対象の指定管理者	所管・管理する施設名
1	環境生活部	環境生活企画室	岩手ビルサービス株式会社、セントラルスポーツ株式会社、陽光ビルサービス株式会社グループ	県営屋内温水プール
2		若者女性協働推進室	株式会社NTTファシリティーズ、株式会社東北博報堂、鹿島建物総合管理株式会社、岩手県ビル管理事業協同組合グループ	県民活動交流センター
3	商工労働観光部	産業経済交流課	岩手県ビル管理事業協同組合、株式会社JTB東北共同事業体	岩手産業文化センター

4	県土整備部	都市計画課	KOIWAI(小岩井農牧株式会社、小岩井農産株式会社)	県立御所湖広域公園
5	教育委員会事務局	スポーツ健康課	公益財団法人岩手県スポーツ振興事業団	県営運動公園、県営体育館、県営武道館、県営野球場、県営スケート場、県立御所湖広域公園艇庫
6	総務部	管財課	—	—

## 第2 指定管理者制度の現状

### 1 施設の状況

【平成28年4月1日現在】

県所管室課		施設名	開始年月	指定管理者	施設区分
総務部	総務室	県公会堂	平成17年4月	第一商事株式会社、学校法人龍澤学館、株式会社IBC開発センター、株式会社総合企画新和グループ	D
	総合防災室	県立総合防災センター	平成18年4月	公益財団法人岩手県消防協会	D
政策地域部	地域振興室	平庭高原体験学習館（森のこだま館）	平成20年4月	葛巻高原食品加工株式会社	A
		平庭高原自然交流館（しらかばの湯）	平成20年4月	平庭観光開発株式会社	A
環境生活部	環境生活企画室	県営屋内温水プール	平成18年4月	岩手ビルサービス株式会社、セントラルスポーツ株式会社、陽光ビルサービス株式会社グループ	A
	若者女性協働推進室	県民活動交流センター	平成18年4月	株式会社NTTファシリティーズ、株式会社東北博報堂、鹿島建物総合管理株式会社、岩手県ビル管理事業協同組合グループ	B
保健福祉部	地域福祉課	福祉の里センター	平成18年4月	社会福祉法人大洋会	E
	障がい保健福祉課	視聴覚障がい者情報センター	平成18年4月	株式会社NTTファシリティーズ、株式会社東北博報堂、鹿島建物総合管理株式会社、岩手県ビル管理事業協同組合グループ	E
		県立療育センター	平成19年4月	社会福祉法人岩手県社会福祉事業団	E
		ふれあいランド岩手	平成18年4月	社会福祉法人岩手県社会福祉協議会	E
子ども子育て支援課	いわて子どもの森	平成18年	社会福祉法人岩手県社会福祉事業団	E	

			4月		
	医療政策室	いわてリハビリテーションセンター	平成18年4月	公益財団法人いわてリハビリテーションセンター	E
商工労働観光部	観光課	陸前高田オートキャンプ場	平成18年4月	陸前高田地域振興株式会社	A
		岩洞湖家族旅行村	平成18年4月	盛岡市	A
	産業経済交流課	岩手産業文化センター	平成18年4月	岩手県ビル管理事業協同組合、株式会社JTB東北共同事業体	B
	雇用対策・労働室	勤労身体障がい者体育館	平成18年4月	公益財団法人岩手県スポーツ振興事業団	A
農林水産部	森林保全課	県民の森	平成18年4月	公益社団法人岩手県緑化推進委員会	C
		滝沢森林公園	平成18年4月	KOIWAI(小岩井農牧株式会社、小岩井農産株式会社)	C
		千貫石森林公園	平成18年4月	有限会社小沢興業	C
		大窪山森林公園	平成18年4月	大江田河内自治会	C
		折爪岳森林公園	平成18年4月	二戸市	C
	森林整備課	県立緑化センター	平成18年4月	特定非営利活動法人緑の相談室	B
	水産振興課	県立水産科学館	平成18年4月	宮古市	D
	漁港漁村課	種市海岸休養施設	平成18年4月	洋野町	A
		種市漁港レクリエーション等施設	平成18年4月	洋野町	A
	県土整備部	都市計画課	内丸緑地	平成18年4月	特定非営利活動法人緑の相談室
県立花巻広域公園			平成18年4月	公益財団法人岩手県スポーツ振興事業団	C
県立御所湖広域公園			平成	KOIWAI(小岩井農牧株式会	C

			18年 4月	社、小岩井農産株式会社)	
	建築住宅課	県営住宅	平成 18年 4月	一般財団法人岩手県建築住宅 センター	C
		特定公共賃貸住宅	平成 18年 4月	一般財団法人岩手県建築住宅 センター	C
	港湾課	リアスハーバー宮古	平成 18年 4月	特定非営利活動法人いわてマリ ンフィールド	A
教育 委員 会 事務 局	生涯学習文化課	県立図書館	平成 18年 4月	株式会社NTTファシリティーズ、 株式会社東北博報堂、株式会社 図書館流通センター、鹿島建物 総合管理株式会社、岩手県ビル 管理事業協同組合グループ	D
		県民会館	平成 18年 4月	公益財団法人岩手県文化振興 事業団	D
		県立博物館	平成 18年 4月	公益財団法人岩手県文化振興 事業団	D
		県立美術館	平成 18年 4月	公益財団法人岩手県文化振興 事業団	D
		県立県北青少年の家	平成 18年 4月	公益財団法人岩手県スポーツ振 興事業団	D
		県立陸中海岸青少年の家	平成 18年 4月	公益財団法人岩手県スポーツ振 興事業団	D
		県立県南青少年の家	平成 18年 4月	公益財団法人岩手県スポーツ振 興事業団	D
	スポーツ健康課	県営運動公園	平成 18年 4月	公益財団法人岩手県スポーツ振 興事業団	A
		県営体育館	平成 18年 4月	公益財団法人岩手県スポーツ振 興事業団	A
		県営武道館	平成 18年 4月	公益財団法人岩手県スポーツ振 興事業団	A
		県営野球場	平成 18年 4月	公益財団法人岩手県スポーツ振 興事業団	A
		県営スケート場	平成 18年 4月	公益財団法人岩手県スポーツ振 興事業団	A
		県立御所湖広域公園艇庫	平成	公益財団法人岩手県スポーツ振	A

		18年 4月	興事業団	
	県営スキージャンプ場	平成 18年 4月	八幡平市	A

※ 施設区分は、A:レクリエーション・スポーツ施設、B:産業振興施設、C:基盤施設(公園・県営住宅等)、D:文教施設、E:社会福祉施設である。(総務省調査「公の施設の指定管理者制度の導入状況等に関する調査結果」の施設区分による。)

## 2 指定管理者の状況

施設区分	施設数	株式会社等	公益法人等	特定非営利活動法人	市町村	その他	摘要
Aレクリエーション・スポーツ施設	16	4	7	1	4		
B 産業振興施設	3	2		1			
C基盤施設(公園・県営住宅等)	10	3	4	1	1	1	「その他」は自治会
D 文教施設	10	2	7		1		
E 社会福祉施設	6	1	5				
合計	45	12	23	3	6	1	

## 第3 監査の結果

### 1 選定の手続

#### (1) 募集・周知方法等

##### 〔募集方法〕

ガイドラインでは、民間企業等の幅広い参入の機会を確保し、競争原理を働かせるという趣旨から指定管理者の募集は原則公募とされている。現状では、45 施設のうち 41 施設(91.1%)において公募により行われていた。

なお、公募が行われていない4施設は、社会福祉施設とレクリエーション・スポーツ施設であった。

##### 【表1】

区分	公募	非公募	計
施設数	41	4	45

##### 〔募集期間〕

ガイドラインでは、募集期間を1か月以上とし、十分な周知期間を設けることとされている。現状では、40 施設(97.6%)において1か月以上の募集期間が設けられていた。

なお、募集期間が1か月未満の1施設についても、書類受付期間の1か月以上前から募集要項を配布し周知を行っていた。

##### 【表2】

区分	1か月以上	1か月未満	計
施設数(公募 41)	40	1	41

##### 〔周知方法〕

ガイドラインでは、募集に係る周知方法として、県の広報、ホームページ、掲示板、新聞、広報紙、通知などにより広く周知を行うこととされている。現状では、ホームページのみとする施設が 27 施設(65.9%)と最も多く、複数の手段を用いて周知を行っている施設は 14 施設(34.1%)にとどまっていた。

##### 【表3】

区分	ホームページのみ	ホームページに加え、その他の手段(マスコミ投込、関係者へ通知、県公示板等)を併用	計



施設数(公募 41)	27	14	41
------------	----	----	----

〔応募状況〕

公募を行っている 41 施設中、直近に実施した公募について、応募者が1者のみの施設は 38 施設(92.7%)であり、他の3施設も2者にとどまっていた。

【表4】

区 分	応募者数		計
	1 者	2 者	
施設数(公募 41)	38	3	41

(2) 選定基準、選定委員会等

〔選定基準〕

ガイドラインでは、指定手続等条例第3条に示されている公平性、効率性及び効果性、安定性について、各施設の機能、性質、設置目的を踏まえた選定基準を設定し、総合的に審査するとされている。現状では、45 施設のうち 42 施設(93.3%)が設定していた。

【表5】

区 分	設 定	非設定	計
施設数	42	3	45

〔選定委員会〕

ガイドラインの留意事項では、指定管理者選定の透明性、公平性を確保するために、必要に応じて専門的な知識を有する有識者等を交えた選定委員会などを設置するとされている。現状では、非公募で地元市町村を指定管理者に選定している1施設を除いて、44 施設(97.8%)が有識者等により構成される選定委員会を設置していた。

【表6】

区 分	設 置	非設置	計
施設数	44	1	45

〔選定委員会の選定過程の公開〕

ガイドラインでは、「審議会等の会議の公開に関する指針」(平成 11 年 3 月 31 日制定)に従って、選定委員会における選定過程の公開を適正に行うとされている。現状では、選定委員会を設置している 44 施設のうち、公開している施設は 36 施設(81.8%)であった。

【表7】

区 分	公 開	非公開	計
施設数(設置 44)	36	8	44

〔選定結果の公開〕

ガイドラインでは、選定結果について、情報公開条例(平成 10 年岩手県条例第 49 号)第7条第1項各号に該当するものを除き公表するよう努めるとされている。現状では、公開している施設は 39 施設(86.7%)であった。

【表8】

区 分	公 開	非公開	計
施設数	39	6	45

2 協定の内容

(1) 指定期間

ガイドラインでは、指定管理者の指定期間は、概ね3年から5年程度とされている。現状では、3年である施設が 31(68.9%)、4年が3(6.7%)、5年が 11(24.4%)であった。

なお、総務省による「公の施設の指定管理者制度の導入状況等に関する調査結果」では、平成 27 年4月 1日現在で、指定期間が1～2年が 2.4%、3年が 17.8%、4年が 7.7%、5年が 65.3%、6年以上が 6.8%であった。

全国と比較した本県の特徴としては、指定期間が短期の施設が多いといえる。

【表9】

区 分	指定期間			計
	3 年	4 年	5 年	
施設数	31	3	11	45

〔本監査及び本調査〕

本監査において、「指定期間を3年とする理由」について、所管室課から以下のような回答があった。

- ・競争性の確保から3年としている。
- ・ガイドラインでは3～5年となっており、その幅の中で所管課が判断している。施設・設備の老朽化が進んでおり、期間を長くした方がよいかは慎重に検討すべきである。
- ・期間の延長について、指定管理者から要望があり、次回の更新時期に検討していきたい。

また、本調査においては、指定期間について、指定管理者から以下のような回答があった。

- ・指定期間が3年では、計画的な展望に立った施設の管理・運営ができない。また、職員の配置を始め、新たな投資をしても回収がままならない。
- ・職員の雇用が課題であり、指定期間が3年では厳しい。5年であれば計画的にできるようになる。
- ・業務に使用するコンピュータの固定資産としての償却期間がおおむね5年程度であり、やむを得ず購入ではなくレンタルで対応している。
- ・3年単位での対応は厳しい。短期間では、人を募集してもなかなか確保できないし、必要な物件のリース期間も大半が5年となっている。

## (2) 指定管理料・修繕等

### 〔指定管理料〕

指定管理料については、募集要項等において上限額が定められ、指定管理者に応募する者がその範囲内で積算することとなっている場合が多いが、アンケート調査では、運営経費が指定管理料と入館料等の合計を上回っているとする施設もあった。

### 〔修繕における指定管理者の負担限度額〕

指定管理者は、協定書等で定める負担限度額以下の修繕を分担し、一方県は、当該額を超える修繕を分担すると取り決めることが多い(45 施設中 31 施設)が、それを超えても、県の予算措置を待っている、利用者の利便性や安全確保のため支障が生じる可能性がある場合等に、指定管理者が修繕を行っていた事例が散見された。

### 【表 10】

限度額	3万円	10万円	30万円	50万円	100万円	計
施設数	2	2	6	7	14	31

### 〔本監査及び本調査〕

本調査において、施設の修繕について、指定管理者から以下のような回答があった。

- ・50万円以下の修繕は指定管理者で対応しているが、件数の縛りがないので、件数が多くなると対応できない。指定管理者の方で応急措置を講じた上で、県が予算措置するまで待っている状況にある。
- ・点検を行い、利用者にとって危険と思われるものについては県に要望するが、予算の制約があり、なかなか要望どおりにはいかない。実際、負傷事故も発生しており、管理者としては、施設の休止等を考えざるを得ないが、利用者へのサービスが低下することになるため、難しい判断をしなければならなくなっている。

### 〔中長期的な修繕計画〕

県有施設・設備の老朽化が進む中、限られた予算で効果的・効率的に改修・修繕を実施していくためには、中長期計画に基づく計画的な対応が求められる。現状では、計画を策定しているとする施設が 24(53.3%)あったが、策定していないとする施設も 21(46.7%)あった。

なお、アンケート調査においても、県に対し、中長期的な施設改修計画の策定を検討してほしい旨の要望があった。

### 【表 11】

区分	策定済	非策定	計	摘要
施設数	24	21	45	非策定では、予算要求時に計画を立てているとする室課が多い。

### 〔本監査及び本調査〕

本監査において、中長期的な修繕計画の策定について、所管室課から以下のような回答があった。

- ・今後のあり方検討委員会で、施設整備の方向性について検討していきたい。
- ・大規模修繕済みだが、施設・設備の経年劣化の状況等を見て、多額の修繕費等を要することとなっ

た際には抜本的な検討を行う。

- ・予算が限られているので、まず施設が継続して使えるように修繕している。ただ、利用者の利便向上となるもの、例えば、洋式トイレの整備などは不十分である。
- ・平成 29 年度以降の中期的計画は考えていきたい。使用しないものは修理しないとか、撤去するとかも含めて考えていきたい。

なお、本調査において、指定管理者の努力の評価について、指定管理者から以下のような回答があった。

- ・指定管理料の中で光熱水費等が精算費目とされている場合に、指定管理者の努力によって費用が少なく済んだ場合でも、それが評価されない制度になっている。一定の範囲で考慮してもらえればありがたい。

### (3) 災害時等の対応

#### 〔行動計画、マニュアルの策定〕

ガイドラインでは、協定書に盛り込むべき内容として「危機管理に関する事項」が例示されている。現状では、県が設置する公の施設において、災害時等に迅速かつ的確に利用者の避難・誘導等を行うため、災害時等における行動計画やマニュアルを策定している施設は、45 施設のうち 39 施設(86.7%)であった。

【表 12】

区分	策定	非策定	計
施設数	39	6	45

※ 非策定の6施設には、緑地等の野外施設が3施設含まれている。

## 3 管理運営の適正性

### (1) 管理運営状況の把握、指定管理者と県の情報共有等

#### 〔管理運営状況の把握〕

ガイドラインでは、指定管理者に対して、当該管理の業務又は経理の状況に関し報告を求め、実地に調査し、又は必要な指示をすることができることとされている。指定管理者の管理運営状況の確認については、協定書等に基づき、毎月利用実績等に係る定例報告が県に提出されている。

全ての施設において、県に対し定例報告が提出されていたものの、その内容の確認については、書面のみによる形式的な確認にとどまっている施設が 31 施設(68.9%)であった。

【表 13】

区分	書面確認のみ	書面確認に加え現場確認等を実施	計
施設数	31	14	45

#### 〔指定管理者と県の情報共有等〕

県が施設設置者として責任ある対応をするためには、指定管理者と情報共有や意見交換等のための会議等を定期的に関催する必要があると考えられるが、そのような会議等を開催している施設は 16 施設(35.6%)にとどまっていた。

なお、開催していない施設については、随時又は定例報告や修繕工事の完了検査等の際などに適宜協議等を行っているとする場合も多かったが、指定管理者へのアンケート結果において、定例的な会議等の開催を要望する指定管理者が少なからずあったことから、必ずしも十分とはいえないと考えられる。

【表 14】

区分	開催	非開催	計
施設数	16	29	45

### (2) 利用者ニーズの把握等

#### 〔利用者ニーズの把握〕

ガイドラインでは、施設の設置者としての責任を果たすため、利用者の満足度や苦情などを把握する仕組みを整えたとされている。現状では、県として独自に利用者のニーズ調査等を実施している施設はなく、指定管理者が受理したアンケートや苦情等を定例報告等により把握・共有しているとする施設が多かった。

【表 15】

区分	県実施	指定管理者実施	非実施	計
施設数	0	42	3	45

#### 〔モニタリング〕

関係条例や協定書等で定める「指定管理者に求められる管理水準」の遵守状況等を測定・評価し、必要に

応じて是正措置等を行う仕組(モニタリング)について、実施しているとする施設が 30 施設(66.7%)あった。

なお、予備監査等の結果によれば、指定管理者から県に提出される定期的な業務報告書の内容確認等を指している施設が多いと推測される。

【表 16】

区分	実施	非実施	計
施設数	30	15	45

### (3) 管理運営の評価

#### 〔評価基準〕

「指定管理者制度導入施設の管理運営に係る評価について」(平成 20 年 4 月 1 日総務部管財課策定。以下「管財課通知」という。)に基づき、施設の適正な管理の確保と利用者サービスの向上を図るため、業務の履行状況、運営体制、サービスの質等を県が評価するとされており、毎年度、各施設所管室課の評価に基づき、管財課が総括して公表している。

評価基準については、監査調書によれば 32 施設(71.1%)で策定しているとあったが、予備監査等の結果によれば、管財課通知に定める評価指標のことを指している施設が多いと推測される。

当該評価指標は、例えば「A:協定書、提案書等の内容について高レベルで実施され、また、計画を上回る実績(効果)があり、優れた管理がなされている」など、比較的抽象的であるため、各施設所管室課による評価の整合性が図られているかどうか疑問である。

なお、監査の結果、独自に詳細な評価基準を策定している室課もあったが、大半の室課では策定されていなかった。

【表 17】

区分	策定	非策定	計
施設数	32	13	45

#### 〔評価のための組織〕

管財課通知においては、評価について専門的知識を有する有識者等の視点を導入することが望ましいとされている。現状では、評価のための組織を設置して、有識者等の視点を導入している施設は4施設(8.9%)にとどまっていた。

【表 18】

区分	設置	非設置	計
施設数	4	41	45

## 4 指定管理者制度の導入効果

### 〔利用者数の推移〕

指定管理者制度導入年度の前年度における利用者数と、平成 27 年度における利用者数を比較した場合、22 施設(48.9%)において増加していた。

なお、利用者数が減少している施設の中には、東日本大震災津波の影響等により利用者数が落ち込んだ施設もあるが、近年では総体的に利用者数が持ち直している傾向にある。

【表 19】

区分	利用者数の推移			計
	増加	減少	その他	
レクリエーション・スポーツ施設	7	7	2	16
産業振興施設	2	1	0	3
基盤施設	7	2	1	10
文教施設	3	6	1	10
社会福祉施設	3	2	1	6
計	22	18	5	45

※ 「その他」は、指定管理者制度導入年度の前年度の利用者数が不明である場合等である。

### 〔指定管理料の推移〕

指定管理者制度導入年度の前年度における指定管理料と、平成 28 年度における指定管理料を比較した場合、16 施設(35.6%)において金額が減少していた。

【表 20】

区分	指定管理料の推移			計
	増加	減少	その他	
施設数	9	16	20	45

※「その他」は、指定管理者制度導入年度の前年度の指定管理料が、書類保存期限の経過により書類が保存されていないため不明な施設等である。

#### 〔本監査及び本調査〕

本監査において、指定管理者制度の効果について、所管室課から以下のような回答があった。

- ・専門的知識により管理がなされ、利用者の集客に有効である。
- ・営業時間などを柔軟に設定できる。
- ・コスト面では指定管理料の圧縮、サービス面では管理者のノウハウを生かした管理ができる。
- ・フェイスブックでの情報発信などが柔軟に行われている。
- ・利用料金制なので、損益が管理者に帰属するという意味で、インセンティブが働く。
- ・民間のノウハウが活用できサービスが向上しているし、施設内の諸機能の横断的な取りまとめのスキルがある。また、県が修繕計画を立てる際に、指定管理者からの提案が役立っている。

また、本調査においては、同じく指定管理者制度の効果について、指定管理者から以下のような回答があった。

- ・「利用者にとって良いか」という面では、利用者の声を聴く仕組(御意見ボックス等)を実施しており、クレームもあれば賞賛もいただいている。この10年間のクレームへの対応で、利用者ニーズ等の傾向をほぼ集約できたと考えている。来場者からの極端な不平・不満は聞かれなくなっている。
- ・指定管理者としても、一定の利用率が確保さえできれば、経済的なメリットは十分にある。
- ・「努力すれば利益が出る」という点でインセンティブが働く。
- ・1企業だけではできないがグループを組めば管理することができ、ノウハウの蓄積など、会社にとって収益以上のメリットがある。
- ・公の業務として公共施設の管理に関わることは民間企業にとってイメージ的にもメリットがある。
- ・県の施策に基づき設立された団体であり、県と一体的に活動している。利用者や地域のニーズ等を吸い上げて集約して県に提案し、県は県全体の施策の中で調整し、事業を決定している。その意味で、管理者にとってはもちろん、県にとっても意義あるものとする。

## 第4 監査意見

指定管理者制度が、その導入の本来の目的を達成していくためには、ガイドライン等に従った適正な事務処理に加え、幅広い参入機会の確保や、円滑な管理運営が可能となる環境の整備、管理運営状況の適切な把握等が求められる。

そのため、監査委員は、ガイドライン等の運用状況や、制度導入の効果及び課題等を把握する観点から監査を行ったものであり、その結果について、以下のとおり意見を述べる。

### 1 全体の評価

今回の監査の結果、本県における指定管理者制度については、一部に工夫等の余地はあるものの、指定管理者の経営ノウハウの発揮、住民サービスの向上、県の経費節減及び効果的・効率的な施設管理という、いわゆる「三方よし」の状況が形作られつつあることから、全体としては、地方自治法の定める制度の趣旨等に照らして、おおむね良好と認められた。

### 2 個別の課題

#### (1) 早急に対処すべき課題

##### ア 募集、周知方法等

応募者が1者である施設が9割を超え、指定管理者が固定化している現状については、民間企業等の幅広い参入を促す観点からは課題がある。応募者が少ない要因として、施設の管理運営のノウハウを有する民間企業等が少ないという状況に加え、施設・設備の老朽化等の問題が考えられる。

これらを直ちに解決することは容易ではないが、現状を分析し、例えば、多様で効果的な周知方法、適切な募集条件、県が求める管理水準に相応しい適切な指定管理料の確保、指定管理者の管理上の自主的努力を評価する仕組(インセンティブ付与等)など、応募者の増加を図り、競争性を拡大していく工夫に引き続き取り組み必要があると考える。

##### イ 選定過程及び選定結果の公開

指定管理者の選定過程や選定結果を非公開としている施設があるが、公正な選定の確保や、応募を検討している事業者に対する情報提供という観点からも、ガイドラインの趣旨に沿って、選定過程及び選定結果の公開に向けて検討する必要があると考える。

#### ウ 指定期間

国の調査結果によれば、指定期間を5年とする施設の割合が最も多く、指定期間の長期化が全国的な傾向となっているが、本県では3年とする施設の割合が最も多い。

また、指定管理者に対するアンケートにおいては、人材の確保・育成や経営の安定化等の観点から、指定期間の延長について多くの要望が寄せられた。

一方、施設所管室課の中には、他の団体の参入機会を確保するという理由から、長期の指定期間の設定については消極的なところもあった。

施設の設置目的や現状、競争性の確保等も十分に踏まえながら、一層の効果的・効率的な管理を図るため、現行の指定期間が適切であるか、改めて検証する必要があると考える。

#### エ 修繕に関する負担区分

協定書において、施設・設備の修繕に関する県と指定管理者の負担区分が定められているが、県が修繕すべきであるにもかかわらず、県の予算措置を待っては利用者の安全に支障が生ずる等の理由により、指定管理者が実施した修繕が散見された。

また、指定管理者に対するアンケートにおいて、一定の金額以上の修繕について県と指定管理者が協議を行う場合の基準が不明であるとするものがあつた。

今後、施設・設備の老朽化が進み、修繕に係る経費の増嵩が見込まれることから、県と指定管理者の負担区分について疑義が生じないように基準を明確化し、協定書等に明文化する必要があると考える。

#### オ 管理運営状況の把握、指定管理者と県の情報共有等

指定管理者による管理運営状況の把握については、県が毎月定例的に業務報告書の提出を受けているが、記載内容の形式的な確認にとどまっている傾向があつたので、施策の実施主体である県としては、必要に応じ現地確認やヒアリング等を実施するなど、現状をより詳細に把握する必要があると考える。

また、サービスの向上や施設の適切な管理運営のためには、指定管理者と県の密接な連携が不可欠である。監査の結果では、担当者間のみでの随時の協議等にとどまっている例が多いが、組織対組織として定期的な情報共有や意見交換等を行う必要があると考える。

### (2) 検討に時間を要する課題

#### ア 指定管理料

指定管理料については、その上限額が募集要項等で示されるが、県が指定管理者に求める管理水準の確保に見合った金額となっているかどうか、管理の実情を適正に把握したうえで、定期的に確認する必要があると考える。

また、応募者の増加や指定管理者の取組意欲の喚起を図るため、施設の利用料収入増加や経費節減等に応じて指定管理者のインセンティブが働く仕組み(例えば光熱水費における節減の取組に対する評価等)の導入・拡大について検討する必要があると考える。

#### イ 施設・設備の老朽化への対応

県が所有する施設・設備については、総体的に老朽化が進んでおり、指定管理者に対するアンケートにおいても、利用者の安全確保等について懸念が生じている旨の回答があつた。

改修・修繕が必要な箇所を的確に把握し、優先順位をつけながら計画的に改修・修繕を行い、施設の長寿命化を図っていくことが重要である。

このため、効果的・効率的な施設管理や予算執行等の観点から、指定管理者と密接に情報共有しながら、施設の長寿命化計画の策定等を検討する必要があると考える。

#### ウ モニタリングの実施

管理運営状況を的確に把握等していくためには、指定管理者による施設管理が、協定書等で求められる管理水準を達成しているかどうか把握・評価し、必要に応じ改善措置を指示するモニタリングの実施が重要である。

このため、モニタリングの仕組みを構築し、それを協定書等に明文化して定期的実施するなどの対応を検討する必要があると考える。

#### エ 管理運営の評価

指定管理者による施設管理の評価は、質の高いサービスの確保や継続的な業務改善のプロセス等にとって

必要不可欠なものであり、的確な評価を行うためには、各施設所管室課において可能な限り詳細で客観的な評価基準を設定し、評価対象者である指定管理者と共有することが望ましい。

各施設所管室課においては、施設の設置目的や現状等を考慮しながら、適切な評価基準のあり方について検討する必要があると考える。

また、管財課通知では、必要に応じて選定委員会等の有識者による評価等を実施するとされており、客観的な評価態勢を確保する必要があると考える。

#### オ その他留意事項

指定管理者の中には、従前の管理委託の時代から継続して受託している県の出資等法人もある。当該指定管理についてみると、管理業務の内容、県との関係等において実質的に従前と同様の状況にある場合が多く、さらには、県職員が当該法人に派遣されている場合もある。

今後に向けては、競争性の確保などの観点から改めて現状を検証し、指定管理者制度の一層適正な運用に向けた検討を進める必要があると考える。

## ☆ 最新情報 ☆

### ☆ 監査業務に関するアンケート調査結果について ☆

例年どおり、監査業務について、平成 28 年度に監査を実施した全 323 公所の担当者にアンケート調査をお願いしました。その結果 239 公所から回答をいただきましたので、概要についてお知らせします。

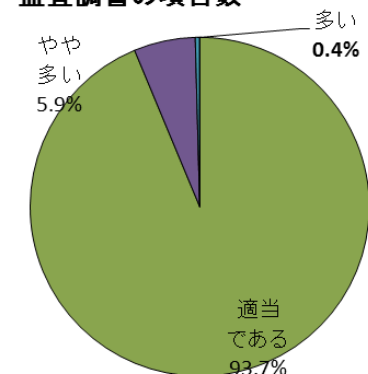
なお、このアンケートは、4ページ目の平成 28 年度行政監査(特定テーマ)に係るアンケートとは別のものです。

#### 【監査調書の作成について】

##### 1 監査調書の項目数について

「適当である」という回答が 224 件 (93.7%) ありましたが、「やや多い」という回答が 14 件 (5.9%)、「多い」という回答が 1 件 (0.4%) ありました。

監査調書の項目数

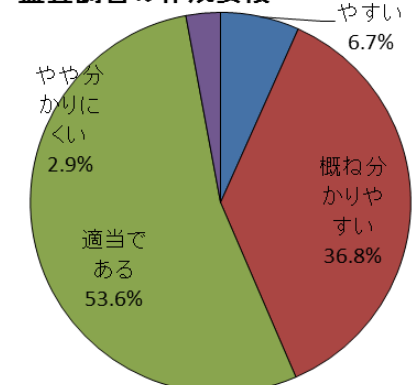


##### 2 監査調書の作成要領について

「分かりやすい」、「概ね分かりやすい」及び「適当である」という回答が併せて 232 件 (97.1%) ありましたが、「やや分かりにくい」という回答も 7 件 (2.9%) ありました。

説明事項は、より分かりやすくなるよう改善を図ります。

監査調書の作成要領

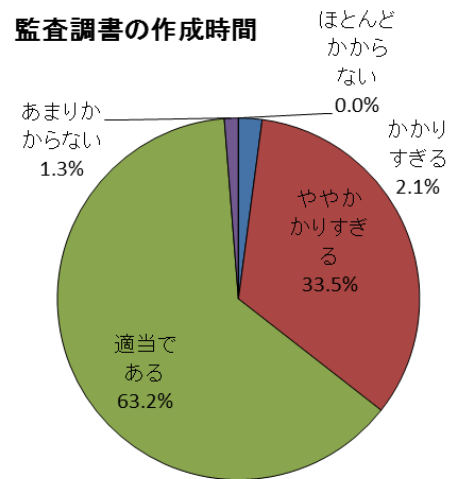


### 3 監査調書の作成時間について

「適当である」という回答が 151 件 (63.2%) ありましたが、「かかりすぎる」及び「ややかかりすぎる」という回答も併せて 85 件 (35.6%) ありました。

監査調書の作成にはご苦勞をおかけしておりますが、今後ともよろしくお願いいたします。

監査調書の作成時間



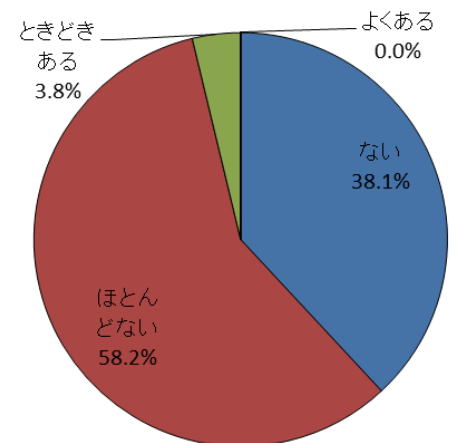
#### 【予備監査時の職員の対応について】

### 4 予備監査時の職員の対応に不満を感じたことはあるか

「ない」及び「ほとんどない」という回答が合わせて 230 件 (96.2%) でしたが、不満を感じるものが「ときどきある」という回答も 9 件 (3.8%) ありました。

不満を感じたことの内容としては、態度や、説明のしかたに関するものの回答があったことから、今後もさらなる改善に努めてまいります。

予備監査職員への不満



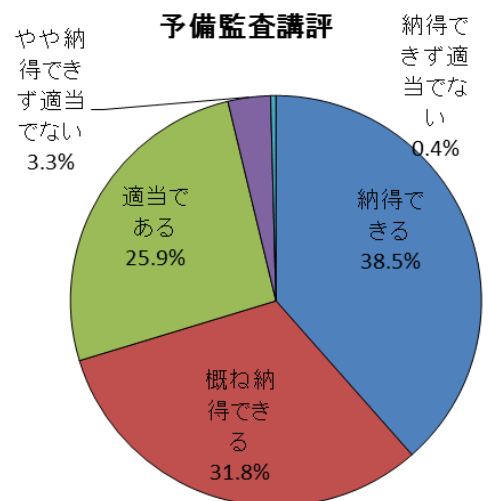
#### 【予備監査の講評について】

### 5 予備監査従事職員の予備監査結果の講評の内容は、納得できるものか

「納得できる」「概ね納得できる」「適当である」という回答が合わせて 230 件 (96.2%) でしたが、「やや納得できず適当でない」が 8 件 (3.3%)、「納得できず適当でない」が 1 件 (0.4%) ありました。

アンケートに記載いただいた「納得できない理由」への回答等を、この記事の末尾に掲載しています(抜粋)。

予備監査講評

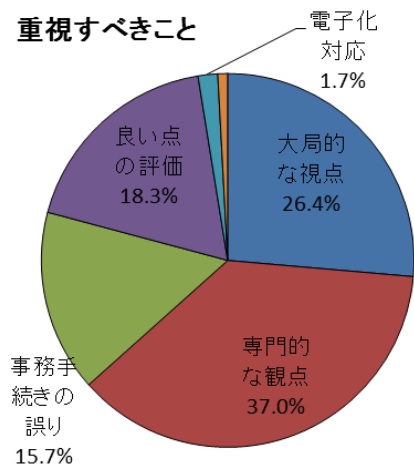




**【監査において重視すべきこと】**

**6 今後監査業務において、どのような点を重視していくべきか**

「専門的な観点から指導助言して欲しい」という意見が 87 件 (36.6%)、次に「細かいことにとらわれず、大局的な視点から監査して欲しい」という意見が 62 件 (26.1%)あり、昨年と同様、これらが大きな割合を占めています。

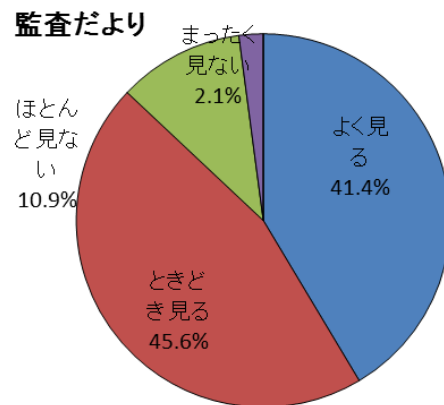


**【監査だより】**

**7 監査だよりを見たことはあるか**

「よく見る」、「ときどき見る」という回答が併せて 208 件 (87.0%)あった一方で「ほとんど見ない」「まったく見ない」という回答は合わせて 31 件 (13.0%)ありました。

今後とも、適正な事務執行のお役に立てるよう「監査だより」のPRに努めるとともに、みなさんに役立つ内容を情報提供するよう努めて参ります。



**【その他の意見・要望等】**

**8 次のようなご意見やご要望等をいただきました。(※抜粋)**

ご意見等	回答・改善方針等
<ul style="list-style-type: none"> <li>「5 職員の手当の支給状況(様式第3 歳入歳出予算執行状況に関する調)」について、様式の欄外(注)1「ただし、給与支給事務処理要領の規定により…」により記載すべき手当を示しているが、手当によっては、年に1回程度しか発生しないものもあり、記載漏れする場合もあることから、記載対象となる手当の一覧を作成要領に加えてほしい。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>手当の記載については、監査対象機関で勤務実績報告を電算登録することを要する手当について作成することになりますので、登録した勤務実績報告や所属別等合計表(基準給与簿)を基に作成頂きますようお願いいたします。</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>給与改定による超勤手当等の追給の扱いについて明記してほしい。</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>様式第 2「所掌事務の概況及び執行状況に関する調」について、3 ページ以内に要約することとされているが、コンプライアンスの取組状況を含めて、詳細に記入することとされ、6 ページの作成となった。事務負担の増にもなっており、「3 ページ以内」を削除するか、従来どおり要約していいのかを明確にしてほしい。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>様式第2-1所掌事務の概況については、「主要業務を3ページ以内に要約」して記載頂くこととしております。                      なお、様式第2-2行財政改革及び内部統制・法令等遵守の取組状況、様式第2-3執行状況につきましては、監査対象機関を把握するための必要不可欠な内容となっておりますことをご理解頂き作成をお願いいたします。”</li> </ul>

<ul style="list-style-type: none"> <li>前年度の検査員の解釈と相違を感ずることがある。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>局内の研修を継続して実施するなどにより、検査員の知識の向上と、検査の公平性の確保に努めます。</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>会計事務自己点検で報告しているものは、自主的な点検の結果判明したものであり、再発防止等事後措置に努めているものであることから、講評(指摘・注意・特記事項)の対象としないほしい。</li> </ul> <p>(同様の意見複数あり)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>監査対象機関において、予備監査実施前に事務処理等の誤り等に措置を講じている場合、自ら発見し誤りが治癒しているもの等については、その内容に応じて監査指摘基準の適用を緩和するなどの取扱いを行っていますが、具体的には個別の状況を見て判断することになります。</li> <li>措置済み等で指摘基準を緩和したものであっても、誤った処理が発生した事実是不変なので、確認内容を監査委員に報告し、本監査の際に改めて注意喚起しています。</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>本来監査とは、内部統制や改善のプログラムを確認するため、正確性、合規性、経済性、効率性及び有効性の観点から監査するものと解する。実際には、現場での調査及び会計自己点検における実施結果を基に監査している向きがある。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>内部管理体制の状況を踏まえつつ、正確性、合規性、経済性、効率性及び有効性の観点で監査を行っていますが、県の事務事業の場合、個別の事業ごとに確認する必要があり、内部統制が有効に機能しているかどうかは、個別具体の事務処理を確認し、その状況によって監査対象の範囲や深堀等の監査手法を考慮することになります。</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>講評は口頭によるものであるが、受検側の誤解を招かないよう講評内容をメモ的なもので示してほしい。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>講評内容をメモで示すことについては、今後の参考とさせていただきます。</li> <li>なお、講評の際には簡潔にお伝えするように留意します。</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>終了予定時間を超過しないようお願いしたい。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>終了予定時間内に予備監査を終えるよう努めておりますが、人的かつ時間的な制約がある中で実施しているため、当日の進捗状況如何により結果的に予定時間を超過することもありますのでご了承願います。</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>可能であれば、お昼休みは職場の時間に合わせてほしい。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>お昼休みの時間を前後させることは可能ですので、職場の勤務体制の実態に応じて臨機応変に対応していきます。</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>指摘注意以外の事務指導内容まで本監査の講評にすべきか疑問である。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>監査指摘基準の区分には該当しないものの適正を欠く事務処理や是正済であっても誤った処理が発生している事案等について、監査委員から注意喚起するとともに、組織的な改善措置や再発防止を促す趣旨で講評しています。</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>事務処理の適否のみならず、そもそも県費の使い方として適当かという観点も必要ではないか。</li> </ul> <p>"</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>定期監査では、ご意見のような観点も含めて監査を実施しており、今後も、継続して取り組んで参ります。</li> <li>また、そのためには、監査職員のスキルアップも必要なので、研修等の充実に努めます。"</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>現状の会計事務にかかる組織体制について言及しておらず、監査指摘基準を基礎に講評している向きがある。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>監査は監査指摘基準により行うこととしております。また、組織体制の当否を監査することはありませんが、執行管理体制が適切でないために事務事業に影響を及ぼしていないか、行政監査として実施しておりますので、御理解願います。</li> </ul>

<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 収入事務や旅費事務は、地方公所の場合、その中で完結してしまい、誤った処理をしても気づき難いところがあるため、特に集中的に指導をしてほしい。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ ご意見の趣旨を踏まえ、引き続き重点事項とするなど、予備監査における対応を検討します。</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 監査に係る連絡や通知について、担当個人への連絡だけではなく、代表アドレスなど課の職員全員が確認できるように連絡してほしい(担当者不在の時に対応ができるよう)。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 所属へのメール連絡については、複数名(組織アドレスも含み)へ送信するなど、担当者不在時にも対応できるようにいたします。</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 今後も適正な事務執行のため、きめ細やかなご指導をよろしくお願いいたします。 いろいろな公所の書類を見ていると思うので、良い取り組みはどんどん情報発信していただきたい。”</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 優良・参考事例については、今後何らかの形で全庁的に情報提供するよう検討いたします。</li> </ul>



### アンケート調査へのご協力に対する御礼

アンケート調査にご回答いただいた公所担当者の皆様には、業務多忙の中ご協力いただき、ありがとうございました。

いただいた意見の中には、すぐに対応できないものもありますが、事務局内で検討し、今後の監査業務の改善に反映させていきたいと思っております。

今後ともよろしくお願いいたします。